

## UZASADNIENIE

Projekt uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2012 rok sporządził Prezydent Miasta w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Przy opracowywaniu projektu uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2012 rok przestrzegano uregulowań zawartych w uchwale Nr XLVI/625/2010 Rady Miejskiej w Jaworznie z dnia 29 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej miasta Jaworzna.

Przygotowany projekt uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2012 rok składa się z projektu budżetu miasta i załączników.

Projekt uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2012 r. określa łączną kwotę planowanych dochodów w wysokości 366.500.000 zł z wyodrębnieniem dochodów bieżących w wysokości 325.222.588 zł. i dochodów majątkowych w wysokości 41.277.412 zł. oraz łączną kwotę planowanych wydatków w wysokości 355.265.492 zł z wyodrębnieniem wydatków bieżących w wysokości 281.589.120 zł i wydatków majątkowych w wysokości 73.676.372 zł.

W projekcie uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2012 r. określono kwotę planowanej nadwyżki budżetu miasta na 2012 r. w wysokości 11.234.508 zł. Zaplanowaną nadwyżkę w kwocie 11.234.508 zł przeznacza się na rozchody, tj. na spłatę kredytów długoterminowych zaciągniętych przez miasto w latach poprzednich.

W projekcie uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2012 r. określono łączną kwotę planowanych przychodów w wysokości 2.000.000 zł. Źródłem przychodów w łącznej kwocie 2.000.000 zł będą zaplanowane wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W projekcie uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2012 rok określono łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości 13.234.508 zł. Rozchodami są spłaty zaciągniętych w latach poprzednich kredytów długoterminowych.

Określono też limit zobowiązań z tytułu zaciąganego w roku 2012 kredytu w łącznej wysokości 10.000.000 zł. Jest to maksymalny limit kredytu, który Prezydent Miasta może zaciągnąć w 2012 r. na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu miasta Jaworzna.

W projekcie uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2012 r. nie określono kwoty wydatków przypadających do spłaty z tytułu poręczeń i gwarancji. Miasto nie udzieliło w latach poprzednich żadnych poręczeń ani gwarancji.

W projekcie uchwały budżetowej określono łączną kwotę poręczeń i gwarancji w wysokości 5.000.000 zł, których może udzielić Prezydent miasta Jaworzna w 2012 roku.

Projekt budżetu obejmuje plan dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów miasta Jaworzna na 2012 rok. Plany te sporządzono w formie tabel do projektu uchwały budżetowej.

W planie dochodów projektu budżetu miasta na 2012 rok wyszczególniono w układzie działań klasyfikacji budżetowej planowane kwoty dochodów bieżących i dochodów majątkowych według ich źródeł. Takiej szczegółowości wymaga ustawa o finansach publicznych i cytowana we wstępie uchwała Rady Miejskiej w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej miasta Jaworzna.

Łączna kwota planowanych dochodów wynosi 366.500.000 zł.

Łączna kwota planowanych przychodów (wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych) wynosi 2.000.000 zł.

Łączna kwota planowanych rozchodów wynosi 13.234.508 zł.

Łączna kwota planowanych wydatków wynosi 355.265.492 zł.

Ustalono planowaną nadwyżkę budżetu miasta Jaworzna na 2012 rok w wysokości 11.234.508 zł. Planowaną nadwyżkę budżetową roku 2012 w wysokości 11.234.508 zł zaplanowano w całości na rozchody, tj. spłatę kredytów długoterminowych zaciągniętych przez miasto w latach poprzednich.

Planowane przychody roku 2012 w wysokości 2.000.000. zł z tytułu wolnych środków (z roku 2011) przeznaczono na rozchody, tj. na spłatę kredytów długoterminowych zaciągniętych przez miasto w latach poprzednich.

Planowane przychody i rozchody oraz przeznaczenie nadwyżki budżetu miasta Jaworzna na 2012 rok określa tabela Nr 4 do projektu uchwały budżetowej.

W projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2012 rok utworzono rezerwę ogólną w wysokości 786.443 zł, co stanowi 0,22% planowanych wydatków budżetu, oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 800.000 zł, co stanowi 0,53% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Przed przygotowaniem projektu uchwały budżetowej miasta Jaworzna na 2012 r. Prezydent Miasta wydał zarządzenie, w którym określił założenia i wytyczne dla dysponentów środków budżetu miasta do opracowania materiałów planistycznych. W założeniach przyjęto, że stawki podatków lokalnych ulegną podwyższeniu w stosunku do roku 2011 o 15%. Planowana podwyżka nie zapewni jeszcze stawek maksymalnych podatków i opłat określonych przez Ministra Finansów.

Zestawienie planowanych dochodów roku 2011 i roku 2012 w podziale na ważniejsze źródła przedstawia poniższa tabela:

### DOCHODY

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 30.09.2011 r.	Projekt planu 2012
1	2	3	4
1.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa (zadania zlecone, powierzone, własne) (§ § 2010, 2020, 2030, 2110, 2120, 2130, 6330, 6430)	72.842.492,06	28.717.522
2.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 2460)	112.020	-
3.	Subwencje ogólne z budżetu państwa (§ 2920)	91.026.450	82.518.030
4.	Udziały gminy i powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (§ 0010)	88.174.667	99.347.961
5.	Udziały gminy i powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (§ 0020)	1.300.000	1.300.000
6.	Dochody własne gminy (podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku gminy, dochody jednostek budżetowych (bez CIT i PIT))	108.402.243	108.124.554
7.	Dochody własne powiatu (bez CIT i PIT)	7.996.637	8.062.230
8.	Środki na dofinansowanie własnych zadań miasta pozyskane z innych źródeł (dotacje unijne) (§ 2705, §2707)	1.225.837	224.300
9.	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2330, § 2339)	536,25	-
10.	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320)	150.310	201.906
11.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (§ 2007, § 2009, § 6207, § 6209)	44.688.144,75	37.537.097
12.	Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy (§ 2690)	506.100	220.900
13.	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach (§ 2680)	126.668	-
14.	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących i inwestycyjnych (§ 2710, § 6300)	614.000	-
15.	Dotacje celowe otrzymane od gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień umów między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2310)	1.180	245.500
	<b>Razem</b>	<b>417.167.285,06</b>	<b>366.500.000</b>

Planowane dochody w projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2012 r. wynoszą 366.500.000 zł. Są one niższe od planowanych dochodów po zmianach roku 2011 (wg stanu na 30 września 2011 r. o kwotę 50.667.285,06 zł, tj. o ok. 12,1 %.

Niższe są zaplanowane dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa (niższe o kwotę 44.124.970 zł) zwłaszcza te na dofinansowanie inwestycji własnych gminy /§ 6430 i § 6330/. W trakcie roku budżetowego 2011 miasto pozyskało dotacje celowe z budżetu państwa na własne inwestycje w kwocie 43 mln zł. Takich decyzji na dzień sporządzenia projektu budżetu miasta na 2012 r. miasto nie posiada.

Niższa niż w roku 2011 jest też planowana subwencja ogólna z budżetu państwa.

Do planowanych dochodów projektu budżetu miasta Jaworzna na 2012 rok włączono dotacje celowe określone przez Wojewodę i Krajowe Biuro Wyborcze. Ogółem dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone powierzone i własne dofinansowane dotacją celową z budżetu państwa wynoszą 28.717.522 zł. Kopie zawiadomień o wysokościach dotacji celowych z budżetu państwa załączono jako materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej.

Do planowanych dochodów projektu budżetu miasta Jaworzna na 2012 r. włączono subwencje z budżetu państwa w łącznej kwocie 82.518.030 zł, w tym subwencję oświatową w kwocie 79.935.018 zł i subwencję równoważącą w kwocie 2.583.012 zł. Kopię zawiadomienia Ministra Finansów o wysokości subwencji dla gminy i powiatu załączono jako materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej.

Szczegółowy podział subwencji na gminę i powiat przedstawia poniższe zestawienie:

#### Planowane dochody projektu budżetu miasta z tytułu subwencji z budżetu państwa

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 30.09.2011 r.	Plan roku 2012
1	2	3	4
1.	Subwencje ogółem należne gminie, w tym część oświatowa	41.520.399	43.522.202
2.	Subwencje ogółem, należne powiatowi, w tym:	49.506.051	38.995.828
	Część oświatowa	35.819.471	36.412.816
	Część równoważąca	2.686.580	2.583.012
	Część uzupełniająca subwencji ogólnej	11.000.000	
	<b>Razem</b>	<b>91.026.450</b>	<b>82.518.030</b>

Planowane na 2012 r. subwencje z budżetu państwa są niższe od wielkości roku 2011. W roku 2011 wystąpiła bowiem subwencja uzupełniająca w kwocie 11.000.000 na budowę MTDA.

Dochody z tytułu udziałów miasta w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano w kwotach wynikających z zawiadomienia Ministra Finansów wynoszą one ogółem 99.347.961 zł i są one wyższe o 12,6 % od planu roku 2011. Planowane na 2012 rok udziały w PIT wynoszą odpowiednio:

- dla gminy – 77.914.229 zł,
- dla powiatu – 21.433.732 zł.

Kopię zawiadomienia Ministra Finansów o wysokości udziałów miasta w PIT załączono jako materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych na 2012 rok zaplanowano w wysokości 1.300.000 zł. Zaplanowano tu dochody na poziomie roku 2011.

Dochody własne gminy i powiatu na rok 2012 zaplanowano w kwotach przewidywanego wykonania roku 2011. Wyższe są wpływy z podatku od nieruchomości w związku z planowanym wzrostem stawki podatkowej. Prognozowane dochody z tego tytułu na rok 2012 to kwota 61.200.000 zł.

Niższe niż w roku 2011 są planowane wpływy ze sprzedaży mienia. Wpływy planowane na 2012 rok z tego tytułu to kwota 6.005.000 zł.

Zestawienie planowanych na 2012 rok dochodów własnych powiatu i gminy według działów klasyfikacji budżetowej w porównaniu do planu roku 2011 przedstawiają poniższe tabele:

### DOCHODY WŁASNE POWIATU

Dział	Nazwa	Plan po zmianach na 30.09.2011 r.	Projekt planu 2012 r.
1	2	3	4
600	Transport i łączność	6.000	25.000
700	Gospodarka mieszkaniowa	423.750	422.750
710	Działalność usługowa	470.000	400.000
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	2.120.000	1.925.000
801	Oświata i wychowanie	41.046	13.300
852	Pomoc społeczna	3.008.255	3.171.830
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	42.000	32.250
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	85.586	72.100
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.800.000	2.000.000
<b>Razem</b>		<b>7.996.637</b>	<b>8.062.230</b>

Planowane na rok 2012 dochody własne powiatu są wyższe od dochodów roku 2011 o kwotę 65.593 zł. Zaplanowano tu wyższe wpływy z usług, które zrealizują powiatowe placówki pomocy społecznej. Niższe wpływy założono z opłaty komunikacyjnej.

### DOCHODY WŁASNE GMINY

Ip	Dział	Nazwa	Plan po zmianach na 30.09.2011 r.	Projekt planu 2012 r.
1	2	3	4	5
1	020	Leśnictwo	5.700	12.000
2	400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	222.510	
3	600	Transport i łączność	391.167	-
4	700	Gospodarka mieszkaniowa	29.138.100	24.338.000
5	710	Działalność usługowa	1.207.300	1.192.500
6	750	Administracja publiczna	114.315	35.400
7	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	100.000	100.000
8	756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	67.487.945	72.589.054
9	758	Różne rozliczenia	800.000	300.000
10	801	Oświata i wychowanie	3.682.529	4.428.200
1	851	Ochrona zdrowia	361.000	361.000
12	852	Pomoc społeczna	1.031.677	748.400
13	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	-	
14	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	-	
15	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3.860.000	4.020.000
16	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-	
17	926	Kultura fizyczna i sport	-	
<b>Razem</b>			<b>108.402.243</b>	<b>108.124.554</b>

Planowane na 2012 r. dochody własne gminy są niższe o 277.689 zł od dochodów roku 2011. Niższe dochody o kwotę 4.800.100 zł zaplanowano w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa, w tym ze sprzedaży mienia.

Wyższe są wpływy z podatku od nieruchomości. W źródle tym zaplanowano dochody w kwocie 61.200.000 zł.

Wyższe wpływy zaplanowano w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

W planie dochodów projektu budżetu miasta Jaworzna na 2012 rok ujęto dochody z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w łącznej wysokości 37.537.097 zł. Wielkości te wynikają z podpisanych umów i harmonogramów realizacji i płatności. Instytucje zarządzające dofinansują miastu zarówno wydatki bieżące na projekty zgłoszone przez placówki oświatowe, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Powiatowy Urząd Pracy, jak i wydatki majątkowe.

Zestawienie planowanych dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w podziale na dotacje majątkowe i dotacje bieżące w porównaniu do planowanych wielkości z tego tytułu w roku 2011 zawiera poniższa tabela:

Dotacje celowe na projekty majątkowe finansowane z udziałem środków europejskich

**Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na projekty majątkowe /§ 6207/**

Dział	Rozdz.	Nazwa	Plan roku 2011	Plan na rok 2012
1	2	3	4	5
<b>600</b>		<b>Transport i łączność</b>	<b>38.285.101</b>	<b>20.822.115</b>
	60015	Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu	27.285.101	15.122.115
	60016	Drogi publiczne gminne	11.000.000	5.700.000
<b>710</b>		<b>Działalność usługowa</b>	<b>1.000.000</b>	<b>12.340.622</b>
	71095	Pozostała działalność	1.000.000	12.340.622
<b>720</b>		<b>Informatyka</b>	<b>849.355</b>	<b>2.009.675</b>
	72095	Pozostała działalność	849.355	2.009.675
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>426.114</b>	
	80130	Szkoły zawodowe	426.114	
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>585</b>	
	85295	Pozostała działalność	585	
		<b>Razem</b>	<b>40.561.155</b>	<b>35.172.412</b>

Planowane na 2012 r. dotacje celowe na finansowanie projektów majątkowych środkami unijnymi są niższe niż plan roku 2011, ale są odpowiednie do zawartych umów.

**Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na projekty bieżące /§ 2007, 2009/**

Dział	Rozdz.	Nazwa	Plan roku 2011	Plan na rok 2012
1	2	3	4	5
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>1.174.700</b>	<b>690.540</b>
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	1.174.700	690.540
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>783.554</b>	<b>253.307</b>
	80101	Szkoły podstawowe	675.434	253.307
	80195	Pozostała działalność	108.120	-
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1.309.398</b>	<b>1.127.350</b>
	85295	Pozostała działalność	1.309.398	1.127.350
<b>853</b>		<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>824.124</b>	<b>293.488</b>
	85333	Powiatowe urzędy pracy	824.124	293.488
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>35.213,75</b>	
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	35.213,75	
		<b>Razem</b>	<b>4.126.989,75</b>	<b>2.364.685</b>

Planowane dochody na 2012 r. wynikają z zawartych umów z instytucjami zarządzającymi środkami unijnymi i są niższe o kwotę 1.762.304 zł od dochodów roku 2011.

Udziały miasta w podatku dochodowym od osób prawnych na 2012 r. zaplanowano na poziomie roku 2011 tj. w kwocie 1.300.000 zł.

Wśród dochodów planowanych na 2012 r. założono środki na dofinansowanie zadań miasta pozyskane z innych źródeł (§ 2701, § 2707). Są to środki pozyskane z Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację projektów „Comenius” i „Leonardo da Vinci” w ramach programu „Uczenie się przez całe życie” oraz Programu Central Europe Kluczowe źródła zagrożeń środowiskowych FOKS.

Dział	Rozdz.	Nazwa	Plan roku 2011	Plan na rok 2012
1	2	3	4	5
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>649.000</b>	-
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	649.000	-
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>511.200</b>	<b>174.300</b>
	80110	Gimnazja		20.000
	80120	Licea ogólnokształcące		26.500
	80130	Szkoły zawodowe	511.200	127.800
<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>65.637</b>	<b>50.000</b>
	90095	Pozostała działalność	65.637	50.000
		<b>Razem</b>	<b>1.225.837</b>	<b>224.300</b>

Planowane na 2012 r. dochody, w tym źródła są niższe niż wielkości w roku 2011, ale odpowiednie do zawartych umów.

Do dochodów roku 2012 włączono środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy (§ 2690). Dochody z tego tytułu zaplanowano w wysokości 220.900 zł, tj. w kwocie określonej przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej, Departament Funduszy w piśmie Nr DF-I-074-439-MK/11 z dnia 30 sierpnia 2011 r.

Wśród planowanych dochodów budżetu miasta Jaworzna na 2011 występują dotacje celowe otrzymane od innych samorządów na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.st. (§§ 2310, § 2320)

Na 2012 rok miasto zaplanowało dotacje celowe od innych gmin (§ 2310) w kwocie 245.500 zł oraz powiatów (§ 2320) w kwocie 201.906 zł w poniższych podziałkach klasyfikacji budżetowej:

Dział	Rozdz.	Nazwa	Plan po zmianach roku 2011	Plan na rok 2011
1	2	3	4	5
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>1.420</b>	
	80101	Szkoły podstawowe	940	
	80110	Gimnazja	240	
	80120	Licea ogólnokształcące	240	
<b>851</b>		<b>Ochrona zdrowia</b>		<b>245.500</b>
	85158	Izby wytrzeźwień		245.500
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>150.070</b>	<b>201.906</b>
	85201	Placówki opiekuńczo-wychowawcze	122.400	152.496
	85204	Rodziny zastępcze	27.670	49.410
		<b>Razem</b>	<b>151.490</b>	<b>447.406</b>

W planowanych dochodach na 2012 r. założono wpływy z tytułu dotacji celowych otrzymanych od gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień umów między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2310). Są to wpływy ościennych gmin na realizację (w Jaworznickiej Izbie Wyrzeźwierni) własnych programów rozwiązywania problemów alkoholowych. Dochody te zaplanowano w wysokości 245.500 zł.

W dziale 852 – Pomoc społeczna występują dochody w łącznej kwocie 201.906 zł (§ 2320) za pobyt dzieci w jaworznickiej placówce opiekuńczo-wychowawczej i w jaworznickich rodzinach zastępczych, w których umieszczono dzieci z innych powiatów stosownie do orzeczenia sądu.

Ogółem planowane dochody w projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2012 rok wynoszą 366.500.000 zł. Dochody ogółem są niższe niż dochody po zmianach roku 2011. Niższe są planowane dotacje celowe z budżetu państwa oraz dotacje celowe na programy unijne, zaś wyższe, ale odpowiednie do zawiadomień są udziały miasta w PIT.

Planowane w projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2012 r. wydatki ogółem wynoszą 355.265.492 zł.

Planując wydatki w projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2012 r. Prezydent Miasta przyjął założenia, że wydatki bieżące stanowią 97% limitów wydatków bieżących roku 2011 (według stanu na 31 sierpnia 2011 r). Porównanie limitów wydatków (w dziale i rozdziale) w roku 2011 i planowanych na rok 2012 obrazuje zestawienie zawarte w materiałach informacyjnych przedłożonych wraz z projektem budżetu i uzasadnieniem.

W ogólnej kwocie planowanych wydatków, tj. w kwocie 355.265.492 zł występują wydatki majątkowe w kwocie 73.676.372 zł oraz wydatki bieżące w kwocie 281.589.120 zł, w tym:

- wydatki jednostek budżetowych w kwocie 222.972.059 zł, w tym:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 135.034.752 zł,
  - wydatki związane z realizacją zadań statutowych w kwocie 87.937.307 zł,
- dotacje w kwocie 25.892.487 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 23.363.030 zł,
- obsługa długu publicznego w kwocie 6.500.000 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych w kwocie 2.861.544 zł.

Planowane wydatki w projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2012 r. są niższe niż planowane dochody o kwotę 11.234.508 zł. Różnica ta stanowi nadwyżkę projektu budżetu miasta Jaworzna na 2012 r.

Planowaną nadwyżkę projektu budżetu miasta Jaworzna na 2012 r. przeznacza się na rozchody, tj. spłatę rat kredytów długoterminowych zaciągniętych przez miasto w latach poprzednich.

Planowane rozchody na rok 2012 wynoszą 13.234.508 zł.

Do pełnego sfinansowania rozchodów roku 2012 zaplanowano przychody, tj. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.000.000 zł. Planowane przychody z tego tytułu przeznaczono na rozchody, tj. spłatę rat kredytów długoterminowych zaciągniętych przez miasto w latach poprzednich.

Limity wydatków planowanych na 2011 r. po zmianach i planowanych na rok 2012 w poszczególnych grupach przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Plan wydatków roku 2011 po zmianach	Plan wydatków na 2012 rok
Wydatki ogółem;	<b>426.883.096,06</b>	<b>355.265.492</b>
w tym:		
- wydatki majątkowe	137.594.593,00	73.676.372
- wydatki bieżące	289.288.503,06	281.589.120

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan wydatków roku 2011 po zmianach</b>	<b>Plan wydatków na 2012 rok</b>
w tym:		
- wydatki jednostek budżetowych	228.636.637,06	222.972.059
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	140.273.588,00	135.034.752
wydatki związane z realizacją zadań statutowych	88.363.049,06	87.937.307
- dotacje	25.354.133	25.892.487
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	23.271.203	23.363.030
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych	5.526.014	2.861.544
- obsługa długu jednostki	6.500.516	6.500.000

Planowane w projekcie budżetu miasta Jaworzna na 2012 rok wydatki majątkowe są niższe niż wydatki majątkowe roku 2011 o kwotę 63.918.221 zł. Wykaz zadań inwestycyjnych do realizacji w 2012 r. zawiera tabela Nr 3 do projektu uchwały budżetowej.

Planowane limity na obsługę długu na 2012 r. wynoszą 6.500.000 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi w kwocie 325.222.588 zł, a wydatkami bieżącymi w kwocie 281.589.120 zł to nadwyżka operacyjna. Wynosi ona 43.633.468 zł, dowodzi między innymi o potencjale inwestycyjnym gminy i jej kondycji finansowej i zdolności do obsługi długu.

W projekcie uchwały budżetowej na 2012 r. miasta Jaworzna ustalono limit zobowiązań z tytułu zaciąganego kredytu. Limit ten wynosi 10.000.000 zł. Jest to limit zobowiązań z tytułu kredytu, który Prezydent Miasta będzie mógł zaciągać w 2012 r. na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu miasta.

W projekcie uchwały budżetowej na 2012 r. miasta Jaworzna zawarto postanowienia dotyczące wykonania budżetu. Ustalono, że uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym, w którym wydatku dokonano, przyjmowane będą na rachunek wydatków i będą zmniejszać wykonanie wydatków w danym roku budżetowym we właściwych podziałkach klasyfikacji budżetowej z wyjątkiem zwrotów wydatków uzyskanych z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, które przyjmowane są na dochody budżetowe.

W projekcie uchwały budżetowej na 2012 r. miasta Jaworzna zawarto upoważnienia dla Prezydenta Miasta Jaworzna. Upoważnienia z projektu uchwały budżetowej do dokonywania zmian w planie wydatków budżetu miasta są szersze niż uprawnienia ustawowe zawarte w art. 257 ustawy o finansach publicznych.

Planowane dochody i wydatki projektu budżetu miasta na 2012 r. zestawiono w formie tabel.

Projekt uchwały budżetowej na 2012 r. posiada wymagane ustawą o finansach publicznych załączniki.

Przedstawiony projekt budżetu miasta Jaworzna na 2012 r. spełnia wymogi określone art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Według ustawodawcy planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6. Planowane wydatki bieżące założone w projekcie budżetu wynoszą 281.589.120 zł, zaś dochody bieżące wynoszą 325.222.588 zł, a planowane wolne środki za rok 2011 wynoszą 2.000.000 zł. Przedstawione wielkości dowodzą zachowania zasady wynikającej z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Przedłożony projekt budżetu zachowuje też relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwoty długu, środki na spłatę długu i obliczone wskaźniki przedstawiono w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2012-2024. Wynika z nich, że projekt budżetu na 2012 r. i lata następne zachowuje zasadę wymaganą art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Do czasu podjęcia uchwały budżetowej na 2012 r. miasta Jaworzna przedłożony projekt uchwały budżetowej stanowić będzie podstawę gospodarki finansowej miasta.



Wraz z projektem uchwały budżetowej na 2012 rok Prezydent Miasta Jaworzna przedkłada uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej oraz materiały informacyjne, które Rada Miejska w Jaworznie określiła w uchwale w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Jako materiały informacyjne załączono tabele porównawcze dochodów miasta w planowanym roku i roku poprzednim w układzie dział, źródło dochodów, tabele porównawcze wydatków miasta w planowanym roku i roku poprzednim w układzie dział, rozdział, zawiadomienie dysponentów budżetu państwa o kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz zawiadomienie Ministra Finansów o kwotach subwencji ogólnej i udziałach w PIT.